

**PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO  
AGENZIA PROVINCIALE PER L'ENERGIA**

**ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO  
2010, DEL BILANCIO PLURIENNALE 2010-2012 E DEL DOCUMENTO TECNICO DI  
ACCOMPAGNAMENTO E SPECIFICAZIONE**

**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO**

Con la deliberazione della Giunta provinciale n. 3317 del 30 dicembre 2009 è stato approvato il bilancio di previsione annuale e pluriennale 2010-2012 dell'Agenzia provinciale per l'energia.

Successivamente sono state apportate due variazioni al documento tecnico con provvedimento n. 6 del 26 febbraio 2010 per la copertura di maggiori oneri derivanti da un intervento di estensione della rete di gas metano realizzata dalla "Giudicarie Gas SpA" e con provvedimento n. 8 del 9 marzo 2010 per avviare, anticipatamente all'assegnazione delle risorse provinciali, le attività del progetto comunitario "BIO-EN-AREA" le cui risorse sono state assegnate dalla Provincia con deliberazione della Giunta n. 424 del 5 marzo 2010.

L'Agenzia ha poi provveduto ad adottare il conto consuntivo dell'esercizio 2009 con proprio provvedimento n. 13 del 19 aprile 2010, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 964 del 30 aprile 2010.

Tenuto conto che la Giunta provinciale con le deliberazioni n. 1189 e 1190 del 19 maggio 2010 ha approvato, nel frattempo, i criteri e il bando annuale per il 2010 riguardante l'erogazione dei contributi in materia di energia di cui alle LL.PP. n. 14/1980 e n. 16/2007, si rende necessario ora provvedere all'assestamento di bilancio al fine di individuare e iscrivere a bilancio le risorse finanziarie che la Giunta provinciale ha stabilito di destinare alla copertura degli oneri derivanti dalla "procedura semplificata" del bando 2010, nonché per far fronte alle ulteriori risorse per la concessione dei contributi relativi a domande presentate secondo la "procedura valutativa" 2009.

L'assestamento risulta urgente in quanto in sede di bilancio di previsione gli stanziamenti derivanti da nuove assegnazioni della Provincia erano stati quantificati in maniera ridotta rispetto al fabbisogno stimato per il 2010, reputando che l'Agenzia avrebbe potuto recuperare risorse all'interno del proprio bilancio sia attraverso l'applicazione dell'avanzo

di amministrazione accertato a consuntivo, sia attuando in via straordinaria la misura prevista dall'art. 1, comma 14, della L.P. n. 2/2009 che ha autorizzato per gli esercizi 2009 e 2010 di iscrivere in competenza, attraverso un giro contabile, i valori dei residui passivi che non sono più dovuti per il venir meno dell'obbligazione da parte dell'amministrazione.

La presente relazione illustra, quindi, i contenuti dell'assestamento del bilancio annuale e pluriennale 2010-2012 di APE, che possono essere individuati in sintesi nel seguente modo:

- recepire le risultanze emerse con l'approvazione del conto consuntivo dell'Agenzia, relativo all'esercizio 2009, adottato con provvedimento del direttore n. 13 del 19 aprile 2010, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 964 del 30 aprile 2010, da cui emerge un avanzo di amministrazione pari ad Euro 17. 673.598,33;
- iscrivere sul bilancio APE la somma di Euro 460.000,00 (proveniente dal capitolo 617830/2010 del bilancio PAT) messa a disposizione dalla Giunta provinciale per la realizzazione del progetto BIO-EN-AREA, con al deliberazione n. 424 del 5 marzo 2010, modificata dalla n. 799 del 16 aprile 2010;
- rendere disponibili in competenza risorse per Euro 5.000.000,00, individuate a seguito dell'annullamento di residui passivi relativi ad esercizi finanziari precedenti al 2009, mediante applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 14, della L.P. 28 marzo 2009, n 2;
- implementare gli stanziamenti del bilancio APE dedicati all'erogazione dei contributi in conto capitale prevedendo di iscrivere sui relativi capitolo di uscita e quasi per intero sia le somme dell'avanzo di amministrazione che le somme derivanti dall'annullamento dei residui passivi;
- prendere atto di specifici e limitati fabbisogni emersi nei primi mesi dell'anno implementando i capitoli interessati;
- approvare le tariffe di vendita delle pubblicazioni realizzate e distribuite dall'Agenzia.

Il dettaglio delle variazioni apportate, distintamente per entrate e uscite, è rappresentato schematicamente nell'ALLEGATO 1 e può essere descritto nel modo seguente.

#### Entrate

- in sede di bilancio di previsione si era ipotizzato prudenzialmente un avanzo pari a zero; a seguito dell'approvazione del conto consuntivo di APE per il 2009, l'entità complessiva dell'avanzo è stata quantificata in Euro 17.673.598,33 (Allegato 10);
- sul nuovo capitolo 1170 dell'esercizio 2010 vengono iscritte assegnazioni PAT per Euro 460.000,00 relative al progetto "BIO-EN-AREA",
- sul capitolo 2500 dell'esercizio 2010 viene iscritto un accertamento di Euro 5.000.000,00 a seguito dell'annullamento di residui passivi su esercizi precedenti al 2009;

#### Uscite

- sul capitolo 1100 viene ridotto di Euro 15.000,00 lo stanziamento in tutti i tre esercizi finanziari del pluriennale per rimpinguare il capitolo 1250, tenuto conto che non è previsto per il momento l'utilizzo di tali risorse;
- sul capitolo 1250 viene incrementato lo stanziamento di Euro 15.000,00 con lo storno dal capitolo 1100 per corrispondere a maggiori esigenze di spesa;
- sul capitolo 1500 viene iscritta la somma di Euro 2.941,18 derivanti dal versamento di interessi di mora da parte della DEE srl, già introitati al bilancio di APE;

- sul capitolo 2000 viene incrementato lo stanziamento di Euro 10.000,00 con storno dal fondo di riserva per spese obbligatorie, al fine di acquisire una attrezzatura tecnica indispensabile all'attività tecnica di controllo delle caldaie;
- sul capitolo 3000 viene incrementato lo stanziamento di Euro 22.749.175,15 per far fronte alla concessione dei contributi in conto capitale;
- sul capitolo 3030 viene incrementato lo stanziamento di Euro 366.482,00, per integrare l'anticipazione di fondi disposta con la variazione del documento tecnico a marzo rispetto al totale dell'assegnazione provinciale per il progetto BIO-EN-AREA e per tener conto di un avanzo vincolato del progetto ILETE;
- sul capitolo 3400 vengono stanziati ulteriori Euro 15.000,00 per far fronte ad un maggiore fabbisogno derivante dalla rideterminazione di contributi pregressi;
- sul capitolo 4000 fondo di riserva per spese obbligatorie si opera un prelievo a favore del capitolo 2000 come già evidenziato sopra.

Nella tabella seguente viene rappresentata la corrispondenza tra le assegnazioni del bilancio PAT e il bilancio dell'Agenzia, in relazione alle variazioni apportate con il presente atto.

| Bilancio PAT  | Bilancio Agenzia   |
|---|--|
| <b>U.P.B. 61.35.220</b><br>ALTRE INIZIATIVE FINANZIATE DALL'UNIONE EUROPEA<br><br>cap. 617830:<br><i>Spese per la realizzazione degli interventi previsti dall'ob. 3 programmazione 2007-2013</i> | <b>U.P.B. 1.1.200</b><br>ASSEGNAZIONI PER GLI INTERVENTI IN C/CAPITALE<br><br>cap. 1170:<br><i>Assegnazioni della PAT per altri progetti</i> |

Il quadro riassuntivo delle entrate e delle uscite a seguito delle variazioni apportate al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010 e pluriennale 2010-2012 di APE è rappresentato nella seguente tabella.

| ENTRATE  | PREVISIONI<br>COMPETENZA<br>2010 | STANZIAMENTO<br>2011 | STANZIAMENTO<br>2012 |
|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PARTE I:<br/>ENTRATE PER L'ATTIVITA' DELL'AGENZIA</b>                   |                                  |                      |                      |
| AVANZO DI CONSUNTIVO   | 17.673.598,33                    | -                    | -                    |
| MACRO AREA 1 – Entrate derivanti da assegnazioni della PAT e di altri enti | 15.619.440,96                    | 4.639.788,39         | 4.639.788,39         |
| MACRO AREA 2 – Entrate proprie   | 8.880.000,00                     | 3.850.000,00         | 3.850.000,00         |
| MACRO AREA 3 – Entrate derivanti dal subentro nelle attività di ASPE       | -                                | -                    | -                    |
| <i>Totale parte I</i>  | <i>42.173.039,29</i>             | <i>8.489.788,39</i>  | <i>8.489.788,39</i>  |
| <b>PARTE II:<br/>ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>                     |                                  |                      |                      |

|                       |                      |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PARTITE DI GIRO       | 9.887.641,23         | 34.135.705,46        | 34.135.705,46        |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> | <b>52.060.680,52</b> | <b>42.625.493,85</b> | <b>42.625.493,85</b> |

| USCITE   | PREVISIONI<br>COMPETENZA<br>2010 | STANZIAMENTO<br>2011 | STANZIAMENTO<br>2012 |
|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PARTE I:<br/>SPESE PER L'ATTIVITA' DELL'AGENZIA</b>       |                                  |                      |                      |
| FUNZIONE OBIETTIVO 1 – Organizzazione e servizi generali     | 497.941,18                       | 295.000,00           | 295.000,00           |
| FUNZIONE OBIETTIVO 2 – Attività tecniche                     | 347.000,00                       | 160.000,00           | 160.000,00           |
| FUNZIONE OBIETTIVO 3 – Interventi di politica energetica     | 41.076.098,11                    | 8.034.788,39         | 8.034.788,39         |
| FUNZIONE OBIETTIVO 4 – Fondi di riserva                      | 132.000,00                       | -                    | -                    |
| FUNZIONE OBIETTIVO 5 – Spese diverse e oneri non ripartibili | 120.000,00                       | -                    | -                    |
| <i>Totale parte I</i>  | <i>42.173.039,29</i>             | <i>8.489.788,39</i>  | <i>8.489.788,39</i>  |
| <b>PARTE II:<br/>SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>         |                                  |                      |                      |
| PARTITE DI GIRO  | 9.887.641,23                     | 34.135.705,46        | 34.135.705,46        |
| <b>TOTALE SPESE</b>  | <b>52.060.680,52</b>             | <b>42.625.493,85</b> | <b>42.625.493,85</b> |

Il presente provvedimento tiene conto e rispetta le direttive della Giunta provinciale di cui alla deliberazione n. 2814 del 20 novembre 2009.

Non sono state apportate variazioni che pregiudicano il rispetto del contenimento della spesa corrente.

L'incremento della spesa corrente rispetto al dato del bilancio di previsione, pari ad Euro 2941,18, è legato alla necessità di iscrivere nel documento contabile gli interessi moratori versati dalla società DEE srl per il ritardato pagamento dei canoni aggiuntivi dovuti nel 2009. Alla luce di questo dato il risultato differenziale derivante dalla situazione economica del bilancio 2010 (entrate correnti – spese correnti), si presenta nel seguente modo:

| ANNO | ENTRATE      | SPESE        | DIFFERENZA   |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2009 | 5.773.000,00 | 3.508.000,00 | 2.265.000,00 |
| 2010 | 3.880.000,00 | 669.941,18   | 3.210.058,82 |

Si evidenzia che la differenza rilevante tra i valori 2009 e 2010 è legata al fatto che le somme riguardanti i canoni aggiuntivi inizialmente inserite nelle partite effettive del bilancio, sono state opportunamente collocate nelle contabilità speciali con il bilancio di previsione per il 2010.

Sono altresì rispettati i vincoli di destinazione delle risorse e la coerenza nella riassegnazione delle economie di spesa, nonché l'equilibrio economico e finanziario.

Con il presente atto si rende inoltre necessario sottoporre all'approvazione della Giunta provinciale la modifica delle tariffe di vendita delle pubblicazioni realizzate direttamente o indirettamente dall'Agenzia.

La materia è regolata dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 5728 del 6 giugno 1997, modificata con le deliberazioni n. 1845 del 6.08.2004 e n. 1260 del 23.06.2006, in ordine alle caratteristiche formali dell'attività editoriale della Provincia, alle modalità e termini di distribuzione e vendita di pubblicazioni, libri ed altro materiale documentale realizzato nell'ambito di iniziative di informazione e documentazione, individuando in uno specifico ufficio, l'ex Servizio relazioni pubbliche, la struttura referente di tale attività.

Sulla base della predetta disciplina, materiale divulgativo relativo alle tematiche energetiche, prima della costituzione di APE, era stato edito singolarmente dalle strutture poi confluite in APE stessa, ed in particolare dall'ex Servizio Energia con le determinazioni dirigenziali n. 10 del 11.02.2000, n. 157 del 12.12.2002, n. 52 del 16.05.2003, n. 7 del 23.02.2005 e n. 40 del 01.09.2004. Con tali atti è stata autorizzata la distribuzione e la vendita delle pubblicazioni realizzate dall'ex Servizio Energia intitolate rispettivamente: "I caratteri ambientali dell'architettura", "La manutenzione migliorativa degli impianti termici", "Le caldaie a condensazione" e "Il catalogo della mostra Energia 2001". In particolare, con i sopracitati provvedimenti era stata disposta la vendita dei volumi individuando nell'Ufficio stampa della Provincia il relativo punto vendita e assegnandone la gestione ad uno specifico addetto.

Con determinazione dirigenziale n. 2 di data 30 gennaio 2009, l'Ufficio Stampa ha disposto di trasferire ad APE la gestione della vendita delle pubblicazioni realizzate dall'ex Servizio Energia, fornendo un quadro di dettaglio delle copie vendute e di quelle rimaste in giacenza al 31 dicembre 2008 che di seguito si riporta.

| TITOLO PUBBLICAZIONE                                | NUMERO COPIE                  |                            |                            | PREZZO DI VENDITA |
|---|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|   | <i>Destinate alla vendita</i> | <i>Vendute al 31.12.08</i> | <i>Residue al 31.12.08</i> |                   |
| I caratteri ambientali dell'architettura            | 200                           | 20                         | 180                        | Euro 24,79        |
| La manutenzione migliorativa degli impianti termici | 1.000                         | 641                        | 359                        | Euro 13,00        |
| Le caldaie a condensazione                          | 600                           | 245                        | 355                        | Euro 5,00         |
| Catalogo mostra Energia 2001                        | 150                           | 11                         | 139                        | Euro 8,00         |

Alla data dell'1.1.2009 risultano in carico all'APE le copie "ereditate" dall'Ufficio Stampa più quelle proprie, già presenti negli uffici dell'APE. Nel corso del 2009 detti numeri sono variati in funzione delle copie vendute e di quelle cedute gratuitamente a comuni ed enti pubblici, di cui si dà evidenza annualmente a cura dell'agente contabile incaricato con apposita relazione indirizzata alla Corte dei conti. Nella tabella seguente vengono riassunti

i “numeri” sopra descritti che evidenziano un numero di copie in giacenza al 31.12.2009 pari a quelle riportate nell’ultima colonna della tabella medesima.

| TITOLO PUBBLICAZIONE                                | NUMERO COPIE  |  |                               |                            |   |                             |
|---|---|--|-------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------|
|   | <i>in carico al 1.01.2009 “ereditate” dall’ufficio stampa</i> | <i>in carico al 1.01.2009 proprie di APE</i> | <i>TOTALI in carico a APE</i> | <i>Vendute al 31.12.09</i> | <i>Cedute gratuitamente al 31.12.09</i> | <i>Giacenza al 31.12.09</i> |
| I caratteri ambientali dell’architettura            | 180   | 169  | 349                           | 0                          | 31                                      | 318                         |
| La manutenzione migliorativa degli impianti termici | 359   | 517  | 876                           | 1                          | 1                                       | 874                         |
| Le caldaie a condensazione                          | 355   | 1336   | 1691                          | 0                          | 0                                       | 1691                        |
| Catalogo mostra Energia 2001                        | 139   | 207  | 346                           | 1                          | 22                                      | 323                         |

Per quanto riguarda le tariffe di vendita per il 2010 e fino a nuova determinazione, che ai sensi del regolamento d’organizzazione e funzionamento dell’Agenzia devono essere approvate dalla Giunta provinciale, si propone quanto segue.

|   |            |
|---|------------|
| I caratteri ambientali dell’architettura            | Euro 20,00 |
| La manutenzione migliorativa degli impianti termici | Euro 10,00 |
| Le caldaie a condensazione                          | Euro 5,00  |
| Catalogo mostra Energia 2001                        | gratuito   |